

# **JONAVOS JUSTINO VAREIKIO PROGIMNAZIJA**

Įstaigos k. 190302960, Chemikų g. 138, Jonava

## **2016 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2016 m. kovo 31 d.**

### **1. BENDROJI INFORMACIJA**

Jonavos Justino Vareikio progimnazija yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš savivaldybės biudžeto ir specialiųjų lėšų, gaunamų už teikiamas paslaugas. Įstaigos kodas – 190302960. Adresas: Chemikų g. 138, Jonava. Telefonai: 8 349 65 074, el. paštas: [jvareikis@takas.lt](mailto:jvareikis@takas.lt)

Jonavos Justino Vareikio progimnazija yra juridinis asmuo, turintis savo nuostatus, lėšų sąskaitas banke, rengiantis biudžeto projektą, vykdamas programų sąmatas, kontroliuojantis tinkamą lėšų naudojimą įstaigos veiklos tikslams.

Jonavos Justino Vareikio progimnazijos veikla – pagrindinis moksleivių ugdymas.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo – 75.

### **2. APSKAITOS POLITIKA**

Įstaiga tvarko buhalterinę apskaitą ir sudaro finansines ataskaitas pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus, Biudžeto sandaros įstatymą, Justino Vareikio mokyklos direktoriaus 2015-09-01 įsakymu Nr. V-113 patvirtintą apskaitos vadovą ir kitus teisės aktus. Duomenys pateikti metinėse finansinėse ataskaitose, aiškinamajame rašte atitinka VSAFAS.

### **3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

Finansinės būklės ataskaitoje pateikti šie duomenys:

Ilgalaikis nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13-uoju VSAFAS „Ilgalaikis nematerialusis turtas“.

1.1. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio nematerialaus turto vertė 0 Eur, iš jų įsigijimo savikaina – 475,59 Eur, sukaupta amortizacija – 475,59 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-uoju VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo, apskaitos metodai ir taisyklės 22-uoju VSAFAS Turto nuvertėjimas“

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialaus turto vertė 809942,96 Eur, iš jų:

1.2. Pastatų likutinė vertė – 446582,58 Eur, jų įsigijimo savikaina – 873725,97 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 427143,39 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu ištaisyta esminė praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaida. Užfiksuotas mokyklos pastato vertės padidinimas 1563,67 Eur.

1.3. Infrastruktūros ir kitų statinių likutinė vertė – 238686,78 Eur, jų įsigijimo savikaina 314198,33 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 75511,55 Eur.

1.4. Mašinų ir įrenginių likutinė vertė – 3068,84 Eur, jų įsigijimo savikaina – 22027,68 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 18958,84 Eur.

1.5. Baldų ir biuro įrangos likutinė vertė – 14364,42 Eur, jų įsigijimo savikaina – 83090,21 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 68725,79 Eur.

1.6. Kitą ilgalaikį materialų turtą sudaro bibliotekos fondai – 107240,34 Eur.

Atsargos apskaitomos vadovaujantis atsargų apskaitos metodais ir taisyklėmis nustatytomis 8- ajame VSAFAS „Atsargos“

1.7. Ateinančių laikotarpių sąnaudos 169,51 Eur (turto ir civilinės atsakomybės draudimai).

1.8. Gautinos sumos už turto ir patalpų nuomą 442,48 Eur.

1.9. Sukauptas gautinas sumas – 83776,78 Eur sudaro tiekėjams mokėtinos sumos 5733,94 Eur, darbuotojams mokėtinos sukauptos sumos 47977,78 Eur, bei sukauptų atostoginių 22233,01 Eur ir jų socialinio draudimo kaupinių 6887,78 Eur suma.

1.10. Kitas sukauptas gautinas sumas sudaro spec. lėšos 1241,13 Eur.

1.11. Kitos gautinos sumos 296,86 Eur – už komunalines paslaugas.

1.12. Pinigų likutis banko sąskaitose 1243,34 Eur; paramos lėšų – 1243,34 Eur.

Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis apskaitos metodai ir taisyklėmis nustatytais 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

1.13. Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 284050,99 Eur, kurį sudaro sumos nepiniginiam turtui.

1.14. Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 499034,05 Eur, iš jų finansavimo sumos nepiniginiam turtui 498864,54 Eur ir finansavimo sumos kitoms išlaidoms 169,51 Eur.

1.15. Finansavimo sumų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 4411,99 Eur, kurį sudaro sumos nepiniginiam turtui.

1.16. Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 23858,78 Eur, iš jų finansavimo sumos nepiniginiam turtui 23794,83 Eur ir finansavimo sumos kitoms išlaidoms 63,95 Eur.

1.17. Mokyklos įsipareigojimus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro tiekėjams mokėtinos sumos 5733,94 Eur, tame skaičiuje skola iš gautinų sumų už komunalines paslaugas 296,86 Eur. Įsipareigojimas susidaro:

SAV\_B lėšų už ryšių paslaugas – 86,66 Eur; už komunalines paslaugas 3925,76 Eur (UAB Jonavos šilumos tinklai – 3421,19 Eur, UAB Energijos skirstymo operatorius – 167,45 Eur, Energijos tiekimas 337,12 Eur);

MK lėšų už komandiruotes – 10,40 Eur, kvalifikacijos kėlimą 40,00 Eur. ryšių paslaugas – 105,89 Eur, už mokinių nemokamą maitinimą – 1565,03 Eur.

1.18. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 47977,78 Eur, kuriuos sudaro mokėtinas kovo mėn. darbo užmokestis – 26082,37 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 5026,34 Eur, mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 16413,26 Eur, pensijos kaupimas – 455,81 Eur.

1.19. Sukauptas mokėtinas sumas 29120,79 Eur sudaro atostoginių sąnaudos – 22233,01 Eur bei atostoginių valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 6887,78 Eur.

1.20. Sukauptas einamųjų metų perviršis – 1063,66 Eur.

1.21. Ankstesnių metų perviršis – 619,95 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikti šie duomenys:

Pagrindinės veikos pajamos – 200519,21 Eur, kurias sudaro:

2.1. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 137395,89 Eur. Jas sudaro panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti pajamos už 4386,06 Eur ir kitoms išlaidoms pajamos – 133009,83 Eur.

2.2. Finansavimo pajamas iš savivaldybės biudžeto 58559,17 Eur sudaro panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti pajamos už 6590,54 Eur ir kitoms išlaidoms pajamos – 51968,63Eur.

2.3. Finansavimo pajamas iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų 1066,01 Eur sudaro panaudotų finansavimo sumų iš ES nepiniginiam turtui įsigyti pajamos už 1066,01 Eur.

2.4. Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių 3498,14 Eur, jas sudaro panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti pajamos 3498,14 Eur.

Pagrindinės veiklos sąnaudos – 200519,21 Eur, kurias sudaro:

2.5. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 159383,00 Eur, kurias sudaro darbo užmokesčio sąnaudos – 121787,28 Eur, socialinio draudimo sąnaudos – 37595,72 Eur.

2.6. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas 10194,70 Eur sudaro materialaus ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos.

---

2.7. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas 19737,20 Eur sudaro pastato šildymo sąnaudos – 15832,67 Eur, elektros energijos sąnaudos – 2118,59 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 717,34 Eur, ryšių paslaugų sąnaudos – 682,23 Eur, buitinių atliekų išvežimo paslaugų sąnaudos – 386,37 Eur.

2.8. Komandiruočių sąnaudas 48,82 Eur sudaro kelionės išlaidų sąnaudos.

2.9. Transporto sąnaudas 25,00 Eur sudaro transporto paslaugų pirkimo sąnaudos.

2.10. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudas 131,00 Eur sudaro sąnaudos už kvalifikacijos kėlimo seminarus.

2.11. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudas 5346,05 sudaro įstaigos veikloje panaudotų atsargų sąnaudos ir ūkinio inventoriaus panaudojimo įstaigos veiklai sąnaudos.

2.12. Socialinių išmokų sąnaudas 4928,95 Eur sudaro moksleivių nemokamo maitinimo sąnaudos.

2.13. Kitų paslaugų sąnaudas 724,49 Eur sudaro: dezinfekcijos paslaugų, priešgaisrinės apsaugos, civilinės atsakomybės bei turto draudimo, darbuotojų sveikatos tikrinimo, kopijavimo paslaugų sąnaudos.

2.14. Kitos veiklos pajamos – 1063,66 Eur. Jas sudaro apskaičiuotas mokestis už turto (patalpų) nuomą.

2.15. Grynasis perviršis – 1063,66 Eur.

Direktorės pavaduotoja ugdymui,  
pavadojanti direktorę

CBIBAS vedėja



Danutė Sinkevičienė

Goda Urbonienė